

Rapport initial de l'auditeur

Pour les sociétés de placements hypothécaires – SPH

Type de compte (Cocher une seule case)

 REÉR / REÉR immobilisé / CRI / REÉR collectif / RÉIR CÉLI / CÉLI collectif

Numéro de compte

Code du rep

Nom du titulaire du compte

Auditeur : S'entend de quelqu'un qui est familier avec les articles pertinents de la Loi de l'impôt sur le revenu (la « Loi ») et du Règlement de l'impôt sur le revenu (le « Règlement »), par exemple un comptable ou un avocat fiscaliste. Ne s'entend pas de quelqu'un qui a un intérêt direct dans l'acquisition de ces actions.

À : Scotia Capitaux Inc. (« Scotia iTRADE »)

OBJET : Investissement dans des sociétés de placements hypothécaires (SPH) par un régime enregistré autogéré de Scotia iTRADE en vertu duquel

_____ est/sera le rentier/titulaire, dans
(Nom du rentier ou du titulaire)

_____ de _____
(Description et nombre des actions) (Raison sociale de la société)

REMARQUE : Aux fins de la description appropriée des valeurs mobilières, nous avons besoin de la description complète de la catégorie d'actions qui doivent être acquises par le compte enregistré. Nous avons aussi besoin de connaître les renseignements particuliers qui touchent les actions, par exemple s'il existe des restrictions, si elles sont assujetties à des droits ou à des bons de souscription, etc.

REMARQUE : Les références à diverses sections de la Loi et du Règlement sont fournies à des fins d'information seulement. L'auditeur est tenu d'examiner de façon indépendante toutes les lois applicables avant de signer le présent rapport.

Nous avons examiné les affaires de _____
(Raison sociale de la société)

et des sociétés qui lui sont liées ou associées, ainsi que les placements dans celles-ci, en utilisant les textes et les procédures que nous avons jugé appropriés dans les circonstances. À notre avis,

1) _____ est une société de
(Raison sociale de la société)
placements hypothécaires, dont les actions représentent un placement admissible dans le cadre du régime enregistré indiqué ci-dessus au sens donné par la Loi et le Règlement, notamment du paragraphe 4900 (1)(c) du Règlement.

2) _____, après l'acquisition par son régime enregistré (le « placement ») de
(Nom du rentier ou du titulaire),
_____ de _____
(Description des actions et nombre d'actions achetées) (Raison sociale de la société)
ne peut, directement ou indirectement, seul ou avec des parties ayant un lien de dépendance avec lui, posséder 10 % ou plus du capital-actions de _____, et le placement ne peut, en tout ou en partie, être un
(Raison sociale de la société)
placement interdit au sens de la Loi et du Règlement, le cas échéant, notamment des articles 248, 251 et 207.01 de la Loi.

3) Nous avons évalué les _____ de _____,
(Description des actions) (Raison sociale de la société)
en date du _____ en utilisant une méthode d'évaluation appropriée à l'activité ou aux activités de la société;
(Date)
à notre avis, la juste valeur marchande de chacune de ces actions est de _____ \$.

4) _____ N° de téléphone
Nom de la société (société de placements hypothécaires qui fait l'objet de l'acquisition) _____
_____ Adresse _____ Personne-ressource _____

5) Province de constitution : _____

Nom et titre de l'auditeur (en caractère d'imprimerie, S.V.P.)

Signature de l'auditeur

Date

N° de téléphone de l'auditeur

Société / Institution

À L'USAGE EXCLUSIF DU SIÈGE SOCIAL : ACCEPTÉ PAR SCOTIA CAPITAUX INC.

Code de sécurité interne

Date

Signature autorisée
(Scotia Capitaux Inc., service des RÉR)